

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 22/07/2024 - 32969 - 2010 B 07323 - 512 854 514 - BONITASOFT

BONITASOFT

Société par actions simplifiée au capital de 170.871,25 euros
Siège social : 1 place Paul Verlaine - 92100 Boulogne-Billancourt
512 854 514 RCS NANTERRE

**COMPTES DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023**

COPIE CERTIFIEE CONFORME

DocuSigned by:
Charles Souillard
D1D0B53B9B80420...

LE PRESIDENT
BonitaCo
Par : Monsieur Charles SOUILLARD

SAS BONITASOFT

1 Place Paul Verlaine

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 14

B2A

1 PLACE D'APVRIL

38000 GRENOBLE

04 76 43 03 44

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	28 403	28 403				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF IMMOBILISÉ	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	256 991	169 601	87 390	86 972	418	0.48
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1	1				
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
ACTIF IMMOBILISÉ	Autres immobilisations financières	67 615		67 615	67 608	7	0.01
	Total II	353 010	198 005	155 005	154 580	425	0.27
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	6 500		6 500	19 807	-13 307	-67.18
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 477 537	178 824	3 298 712	2 050 337	1 248 376	60.89
	Autres créances	6 880 786	942 733	5 938 053	7 642 513	-1 704 460	-22.30
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	9 463 795		9 463 795	9 504 808	-41 013	-0.43
	Charges constatées d'avance (3)	188 940		188 940	175 764	13 176	7.50
	Total III	20 017 558	1 121 557	18 896 000	19 393 229	-497 229	-2.56
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	32 691		32 691	926	31 765	NS
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	20 403 259	1 319 563	19 083 697	19 548 736	-465 039	-2.38

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 170 871) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	170 871		170 871			
	Réserves						
	Réserve légale	17 087		17 087			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	6 088 631		5 219 621		869 011	16.65
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		680 580		2 369 011		-1 688 431	-71.27
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I		6 957 169		7 776 590		-819 420	-10.54
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	32 691		926		31 765	NS
	Total III	32 691		926		31 765	NS
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 111 832		1 559 019		-447 187	-28.68
	Concours bancaires courants	53		53		53	
	Emprunts et dettes financières diverses	573 395		573 395		573 395	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 709		12 519		-6 810	-54.40
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	474 552		244 906		229 646	93.77
	Dettes fiscales et sociales	1 685 513		1 295 319		390 194	30.12
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 688		4 135		553	13.37
	Produits constatés d'avance (1)	6 736 941		6 941 464		-204 523	-2.95
	Total IV	10 592 684		10 057 362		535 321	5.32
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)	1 501 153		1 713 858		-212 705	-12.41
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		19 083 697		19 548 736		-465 039	-2.38
		-34 414 459		8 945 530			

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	9 246 552	100.00		8 243 712	100.00		1 002 840	12.16
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	9 246 552	100.00		8 243 712	100.00		1 002 840	12.16
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	9 246 552	100.00		8 243 712	100.00		1 002 840	12.16
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe								
Marge brute de production	9 246 552	100.00		8 243 712	100.00		1 002 840	12.16
Marge brute globale	9 246 552	100.00		8 243 712	100.00		1 002 840	12.16
- Autres achats + charges externes	2 295 343	24.82		1 887 683	22.90		407 661	21.60
Valeur ajoutée	6 951 208	75.18		6 356 029	77.10		595 179	9.36
+ Subventions d'exploitation	22 000	0.24					22 000	
- Impôts, taxes et versements assimilés	216 730	2.34		453 592	5.50		-236 862	-52.22
- Salaires du personnel	4 751 886	51.39		4 013 369	48.68		738 517	18.40
- Charges sociales du personnel	2 054 460	22.22		1 822 880	22.11		231 580	12.70
Excédent brut d'exploitation	-49 867	-0.54		66 189	0.80		-116 056	-175.34
+ Autres produits de gestion courante	40 884	0.44		8 476	0.10		32 408	382.33
- Autres charges de gestion courante	267 368	2.89		224 717	2.73		42 650	18.98
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	211 959	2.29		246 303	2.99		-34 345	-13.94
- Dotations aux amortissements	44 561	0.48		34 072	0.41		10 489	30.78
- Dotations aux provisions	95 731	1.04		93 386	1.13		2 345	2.51
Résultat d'exploitation	-204 683	-2.21		-31 206	-0.38		-173 477	-555.90
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	524 789	5.68		2 007 957	24.36		-1 483 167	-73.86
- Charges financières	175 486	1.90		182 859	2.22		-7 373	-4.03
Résultat courant	144 620	1.56		1 793 891	21.76		-1 649 271	-91.94
+ Produits exceptionnels	1 975	0.02		94 760	1.15		-92 785	-97.92
- Charges exceptionnelles	8 039	0.09		5 767	0.07		2 272	39.40
Résultat exceptionnel	-6 064	-0.07		88 993	1.08		-95 057	-106.81
- Impôt sur les bénéfices	-542 023	-5.86		-486 126	-5.90		-55 897	-11.50
- Participation des salariés								
Résultat NET	680 580	7.36		2 369 011	28.74		-1 688 431	-71.27

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 578 370	2 668 182	9 246 552	8 243 712		1 002 840	12.16
Chiffre d'affaires NET	6 578 370	2 668 182	9 246 552	8 243 712		1 002 840	12.16
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			22 000			22 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			211 959	246 303		-34 345	-13.94
Autres produits			40 884	8 476		32 408	382.33
Total des Produits d'exploitation (I)			9 521 394	8 498 491		1 022 903	12.04
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 295 343	1 887 683		407 661	21.60
Impôts, taxes et versements assimilés			216 730	453 592		-236 862	-52.22
Salaires et traitements			4 751 886	4 013 369		738 517	18.40
Charges sociales			2 054 460	1 822 880		231 580	12.70
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			44 561	34 072		10 489	30.78
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			63 040	92 459		-29 420	-31.82
Dotations aux provisions			32 691	926		31 765	NS
Autres charges			267 368	224 717		42 650	18.98
Total des Charges d'exploitation (II)			9 726 077	8 529 698		1 196 380	14.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-204 683	-31 206		-173 477	-555.90
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	195	165	35	295	159 870	452.95
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	258	685	13	593	245 092	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 600	000	-1 600 000	-100.00
Différences positives de change	70	940	359	069	-288 129	-80.24
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	524	789	2 007	957	-1 483 167	-73.86
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	24	797	33	014	-8 216	-24.89
Différences négatives de change	150	688	126	374	24 314	19.24
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			23	471	-23 471	-100.00
Total VI	175	486	182	859	-7 373	-4.03
2. Résultat financier (V-VI)	349	304	1 825	098	-1 475 794	-80.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	144	620	1 793	891	-1 649 271	-91.94
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			46	993	-46 993	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	975	767		1 208	157.50
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			47	000	-47 000	-100.00
Total VII	1	975	94	760	-92 785	-97.92
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1	607	5	000	-3 393	-67.86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6	431	767		5 665	739.07
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	8	039	5	767	2 272	39.40
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-6	064	88	993	-95 057	-106.81
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-542	023	-486	126	-55 897	-11.50
Total des produits (I+III+V+VII)	10	048 158	10	601 208	-553 050	-5.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9	367 579	8	232 197	1 135 381	13.79
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	680	580	2 369	011	-1 688 431	-71.27

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

B2A

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 Concessions et droit similaire	28 403		28 403			
28050000 Amort. concession, brevets	-28 403		-28 403			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	87 390		86 972		418	0.48
21810000 Install générales, agencements	52 419		52 419			
21830000 Matériel bureau , informatique	192 808		152 705		40 103	26.26
21840000 Mobilier	11 764		14 887		-3 123	-20.98
28181000 Amort. agencement	-48 144		-47 598		-546	-1.15
28183000 Amort. materiels informatiques	-113 266		-77 871		-35 396	-45.45
28184000 Amort. mobilier	-8 191		-7 571		-620	-8.19
AUTRES PARTICIPATIONS						
26101000 Bonitasoft inc	1		1			
29600000 Provisions des participations	-1		-1			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 615		67 608		7	0.01
27500000 Dépôt et cautionnement versés	67 615		67 608		7	0.01
Total II	155 005		154 580		425	0.27
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	6 500		19 807		-13 307	-67.18
40910000 Fournisseurs avances, acompte	6 500		19 807		-13 307	-67.18
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 298 712		2 050 337		1 248 376	60.89
41100000 Clients	3 202 336		818 361		2 383 975	291.31
41101000 Clients			286 855		-286 855	NS
41102000 Clients			307 096		-307 096	NS
41600000 Clts douteux dépréciés	251 570		302 326		-50 757	-16.79
41810000 Clients factures à établir	23 631		7 372		16 259	220.57
41815000 Fae groupe			652 816		-652 816	NS
49100000 Prov dépréciation client	-178 824		-324 490		145 666	44.89
AUTRES CREANCES	5 938 053		7 642 513		-1 704 460	-22.30
40100000 Fournisseurs	1 210		759		451	59.47
40970000 Fournisseurs autres avoirs			2 680		-2 680	NS
40980000 Fourn - avoirs non parvenus	1 603		720		883	122.59
42100000 Personnel rémunérations dues	854				854	
44400000 Etat impôts sur les bénéfice			145 268		-145 268	NS
44410000 Crédit impot recherche+innov	542 023		758 627		-216 604	-28.55
44566000 T.v.a. s autre bien et service	18 433		25 285		-6 852	-27.10
44566200 TVA déductible intracommunauta	1 423				1 423	
44566500 Tva deductible intracom.			431		-431	NS
44586000 Tva sur fnp et aar	48 651		9 267		39 384	424.99
44870000 Produits à recevoir			6 090		-6 090	NS
45100000 C/C Bonitco			277 032		-277 032	NS
45501000 Bonitasoft usa	6 079 208		7 323 792		-1 244 584	-16.99
45580000 Intérêts courus	187 381		35 295		152 086	430.90
49550000 Comptes courants des associés	-942 733		-942 733			
DISPONIBILITES	9 463 795		9 504 808		-41 013	-0.43
51210010 Société Générale	1 145 751		3 703 660		-2 557 909	-69.06
51210030 Paypal - EUR	4 269		4 995		-726	-14.53
51210060 Banque Populaire - CAT EUR	4 000 000		2 500 000		1 500 000	60.00
51210130 Banque Populaire - Compte cour	280 292		894 236		-613 943	-68.66

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
51210140	Targo Bank		25	701	24	526	1 175	4.79
51210150	Spendesk		30	053	74	474	-44 421	-59.65
51210160	Banque Populaire - USD		152	160	335	129	-182 969	-54.60
51210170	Banque Populaire - CAT USD		3 619	910	1 875	117	1 744 792	93.05
51240020	PayPal - Paypal - USD					35	-35	NS
51870000	Interets a recevoir		122	822	10	571	112 251	NS
52200000	Jetons detenus		82	836	82	064	771	0.94
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			188	940	175	764	13 176	7.50
48600000	Charges constatées d'avance		188	940	175	764	13 176	7.50
Total III			18 896 000		19 393 229		-497 229	-2.56
ECARTS DE CONVERSION ACTIF			32	691		926	31 765	NS
47600000	Différence conversion - actif		32	691		926	31 765	NS
TOTAL GENERAL			19 083 697		19 548 736		-465 039	-2.38

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	170 871	170 871		
10130000 Cap. souscrit appelé, versé	170 871	170 871		
RESERVE LEGALE	17 087	17 087		
10610000 Réserve légale	17 087	17 087		
REPORT A NOUVEAU	6 088 631	5 219 621	869 011	16.65
11000000 Report à nouveau(solde crédit)	6 088 631	5 219 621	869 011	16.65
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	680 580	2 369 011	-1 688 431	-71.27
Total I	6 957 169	7 776 590	-819 420	-10.54
PROVISIONS POUR RISQUES	32 691	926	31 765	NS
15150000 Prov. pour pertes de change	32 691	926	31 765	NS
Total III	32 691	926	31 765	NS
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 111 832	1 559 019	-447 187	-28.68
16440000 Pge bp 900k € 0.73% 05/2026	546 888	770 381	-223 492	-29.01
16450000 Pge sg 900k € 0.58% 06/2026	564 944	788 638	-223 694	-28.36
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	53		53	
51240020 PayPal - Paypal - USD	53		53	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	573 395		573 395	
45100000 C/C Bonitco	573 395		573 395	
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS	5 709	12 519	-6 810	-54.40
41910000 Clients avances et acomptes	5 709	12 519	-6 810	-54.40
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	474 552	244 906	229 646	93.77
40100000 Fournisseurs	159 058	175 388	-16 331	-9.31
40810000 Factures non parvenues	315 495	69 518	245 976	353.83
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 685 513	1 295 319	390 194	30.12
42100000 Personnel rémunérations dues		4 443	-4 443	NS
42820000 Dettes prov. congés à payer	299 459	297 066	2 393	0.81
42860000 Prov/ prime com à payer et cap	412 626	296 218	116 408	39.30
43100000 Urssaf grenoble	150 423	135 253	15 169	11.22
43120000 Caisses sociales espagnoles	8 184	6 777	1 407	20.76
43702000 Autres organismes sociaux	28 344	24 455	3 890	15.90
43730000 Cotisations retraites	45 236	42 080	3 156	7.50
43820000 Chges sociales congés à payer	134 567	134 893	-326	-0.24
43860000 Prov ch. soc/ primes et commis	177 921	118 984	58 936	49.53
44210000 Etat - impots et taxes recouvr	46 784	36 743	10 041	27.33
44520000 T.v.a. due intracommunautaire	1 423	431	992	230.37
44551000 T.v.a. à décaisser	71 763	43 911	27 852	63.43
44571009 TVA collectée à 20%	281 258		281 258	
44571100 Tva collectée 20%		132 757	-132 757	NS
44860000 Charges à payer	27 526	21 307	6 219	29.19

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES DETTES		4 688		4 135		553 13.37	
41100000	Clients	16		204		-188 -92.23	
46700000	Autres cptes débit. ou crédit.	4 672		3 931		741 18.86	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		6 736 941		6 941 464		-204 523 -2.95	
48700000	Produits constatés d'avance	5 973 982		6 015 637		-41 655 -0.69	
48712000	Pca services	108 929		83 436		25 493 30.55	
48720000	Pca oem	289 165		462 685		-173 520 -37.50	
48721000	Pca prix transfert	364 865		379 706		-14 841 -3.91	
Total IV		10 592 684		10 057 362		535 321 5.32	
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		1 501 153		1 713 858		-212 705 -12.41	
47700000	Différence conversion - passif	1 495 824		1 709 301		-213 476 -12.49	
47872000	Diff d'éval de jetons - passif	5 328		4 557		771 16.92	
TOTAL GENERAL		19 083 697		19 548 736		-465 039 -2.38	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	9 246 552		8 243 712		1 002 840	12.16
70600000 Prestations de services pca	41 655		-651 694		693 349	106.39
70610000 Expertise france	386 103		216 101		170 002	78.67
70611000 Expertise ue	58 287		67 129		-8 842	-13.17
70612000 Expertise hors ue	125 196		65 151		60 045	92.16
70613000 Rs exp heu			9 241		-9 241	NS
70620000 Formation france	115 456		114 070		1 386	1.22
70621000 Formation ue	5 000		10 375		-5 375	-51.81
70622000 Formation hors ue	30 207		17 500		12 707	72.61
70630000 Licences france	3 654 511		3 034 771		619 740	20.42
70631000 Licences ue	1 112 560		1 129 127		-16 567	-1.47
70632000 Licences hors ue	2 499 009		2 444 219		54 789	2.24
70633000 Licences rs hors ue			238 948		-238 948	NS
70650000 Royalties partenariat	621 787		859 276		-237 489	-27.64
70660000 Fact. frais annexes france	20 300		5 354		14 946	279.17
70662000 Fact. frais annexes hors ue			35 000		-35 000	NS
70670000 Partenariat france	19 778		20 000		-222	-1.11
70671000 Partenariat ue	15 500		15 000		500	3.33
70672000 Partenariat hors ue	13 770		21 273		-7 503	-35.27
70680000 Licences perpetuelles france			11 050		-11 050	NS
70800000 Prestations us	527 433		581 820		-54 387	-9.35
Chiffre d'affaires NET	9 246 552		8 243 712		1 002 840	12.16
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	22 000				22 000	
74000000 Subventions d'exploitations	22 000				22 000	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	211 959		246 303		-34 345	-13.94
78150000 Repr prov risques et charges	926		2 141		-1 215	-56.73
78174000 Repr prov créances	208 705		228 205		-19 500	-8.54
79100000 Transf charges d'exp cpam	1 478		9 995		-8 517	-85.22
79150000 Avantages en nature	849		5 962		-5 113	-85.76
AUTRES PRODUITS	40 884		8 476		32 408	382.33
75600000 Gains sur créances et dettes	698		7 637		-6 938	-90.85
75800000 Prodt divers gestion courante	40 185		840		39 346	NS
Total des Produits d'exploitation	9 521 394		8 498 491		1 022 903	12.04
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 295 343		1 887 683		407 661	21.60
60610100 Electricité	9 644		4 647		4 997	107.52
60630000 Fournit entretien petit équipt	2 050		7 087		-5 037	-71.08
60631000 Matériel informatique cyod	8 542		16 318		-7 776	-47.65
60640000 Fournitures administratives	1 150		458		692	151.16
61320000 Locations locaux grenoble	98 339		93 295		5 044	5.41
61321000 Locations locaux paris			4 348		-4 348	NS
61322000 Locations ponctuelles locaux	4 564		1 196		3 368	281.66
61323000 Co-working	3 501		6 451		-2 950	-45.73
61351000 Location serveurs	145 226		123 590		21 637	17.51
61352000 Location photocopieur	1 809		1 809			
61354000 Location telesurveillance	892		914		-22	-2.46
61410000 Charges locatives paris			2 410		-2 410	NS
61420000 Charges locatives grenoble	46 630		33 994		12 636	37.17
61500000 Entretien et réparations	251				251	
61520000 Sur biens immobiliers	24 710		38 107		-13 398	-35.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12
				Euros	%
61560000	Maintenance	428	1 275	-847	-66.42
61561000	Salesforce	100 525	90 814	9 711	10.69
61600001	Assurance locaux grenoble	2 167	2 434	-267	-10.98
61600003	Assurance locaux boulogne		541	-541	NS
61600004	Responsabilité civile (crf)	18 639	18 639		
61600005	Assurance chômage du dirigeant		1 334	-1 334	NS
61600006	Assurance mission déplacements	4 885	4 467	418	9.37
61600007	Assurance resp. dirigeant	2 190	2 190		
61600008	Assurance cyber sécurité	3 916	2 605	1 312	50.36
61601000	Assurance metlife		37	-37	NS
61800000	Formation	60 460	37 912	22 547	59.47
61810000	Documentation générale	107	54	54	99.78
61830000	Documentation technique		37	-37	NS
61850000	Frais de colloques, séminaire	57 976	75 334	-17 358	-23.04
62100000	Personnel extérieur à entrepr.	285 285	122 676	162 609	132.55
62140000	Rémunération Bonitaco	210 000	173 306	36 694	21.17
62141000	Prest. anim. & assist Bonitaco	199 019		199 019	
62261000	Honoraires comptables	18 850	14 976	3 874	25.87
62261100	Honoraires sociales	25 398	20 585	4 813	23.38
62262000	Honoraires juridiques	43 197	52 481	-9 285	-17.69
62264000	Honoraires cac	20 881	16 613	4 268	25.69
62265000	Honoraires divers	416 776	503 504	-86 728	-17.22
62270000	Frais d'actes et contentieux	585	1 274	-689	-54.06
62270001	Frais sur recouvrement	6 903	882	6 021	682.32
62300000	Publicité, publications	142 077	111 103	30 974	27.88
62305000	Analystes	33 179	30 284	2 895	9.56
62306000	Linked in	400	3 975	-3 575	-89.94
62331000	Participation à un salon	42 063	59 125	-17 062	-28.86
62340000	Cadeaux à la clientèle	1 287	1 268	19	1.53
62341000	Cadeaux au personnel	7 136	9 155	-2 020	-22.06
62380000	Sponsoring	43 292	5 000	38 292	765.84
62410000	Transports sur achats	29		29	
62480000	Divers		107	-107	NS
62500000	Frais déplacements	57 020	53 972	3 049	5.65
62510000	Hotels	63 046	36 824	26 222	71.21
62550000	Frais de déménagement		1 200	-1 200	NS
62570000	Réceptions	33 594	13 808	19 786	143.30
62570001	Indem forfaitaire assujettie	160	1 334	-1 174	-88.01
62600000	Frais postaux	618	711	-93	-13.03
62610000	Téléphone fixe	402	844	-442	-52.34
62620000	Téléphone portable	5 486	7 753	-2 267	-29.24
62630000	Internet	4 814	10 633	-5 820	-54.73
62700000	Services bancaires et assimilé	13 092	13 262	-169	-1.28
62810000	Concours divers (cotisations.)	5 802	4 862	940	19.32
62840000	Frais de recrutement personnel	16 351	43 869	-27 517	-62.73
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		216 730	453 592	-236 862	-52.22
63120000	Taxe d'apprentissage	28 813	25 970	2 843	10.95
63330000	Format professionnelle continu	48 082	43 918	4 164	9.48
63340000	Effort de construction	19 067	17 186	1 881	10.94
63511000	Cet: cfe - cvae	35 279	48 424	-13 145	-27.15
63512000	Taxes foncières	26 397	22 975	3 422	14.89
63780000	Taxes diverses	59 092	295 118	-236 026	-79.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	4 751 886		4 013 369		738 517	18.40
64100000 Rémunérations du personnel	4 146 981		3 602 831		544 150	15.10
64111000 Primes sur objectifs	176 728		215 524		-38 796	-18.00
64112000 Prime d'astreinte	13 000		22 500		-9 500	-42.22
64114000 Primes vacances	239		-1 957		2 196	112.23
64120000 Congés payés	2 393		-19 566		21 959	112.23
64130000 Commissions des commerciaux	102 202		183 680		-81 478	-44.36
64135000 Prov. primes annuelles	121 234		-18 381		139 614	759.58
64135100 Primes rtt	-1 764		-20 229		18 465	91.28
64140000 Ind. activité partielle exo			290		-290	NS
64145000 Indemnités de rupture exo	92 756		12 970		79 786	615.16
64145100 Indemnité transact soumise chg	59 174				59 174	
64146000 Indemnités transport exo	2 821		1 910		911	47.69
64147000 Indemnites teletravail exo	35 273		27 833		7 440	26.73
64150000 Avantages en natures	849		5 962		-5 113	-85.76
CHARGES SOCIALES	2 054 460		1 822 880		231 580	12.70
64510000 Cotisations à l'urssaf	1 272 549		1 150 206		122 343	10.64
64512000 Cot sociales espagnoles	51 684		46 730		4 954	10.60
64530000 Premalliance retraite	384 705		357 310		27 395	7.67
64531000 Prevoyance & mutuelle	125 872		103 912		21 960	21.13
64540000 Cotisations pole emploi expat			104		-104	NS
64560000 Charges sociales sur prov. cp	-326		-8 136		7 810	95.99
64570000 Var. charges sur autres prov.	58 936		865		58 071	NS
64700000 Tickets restaurants	52 036		49 033		3 004	6.13
64720000 Versement comités d'entreprise	31 354		28 261		3 093	10.94
64750000 Médecine du travail, pharmacie	9 545		9 178		367	3.99
64800000 Intéressement	68 105		52 895		15 210	28.75
64820000 Jetons attribues aux salaries			32 521		-32 521	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	44 561		34 072		10 489	30.78
68112000 Dot. amort. immob corporelles	44 561		34 072		10 489	30.78
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	63 040		92 459		-29 420	-31.82
68174000 Dotat prov créances	63 040		92 459		-29 420	-31.82
DOTATIONS AUX PROVISIONS	32 691		926		31 765	NS
68150000 Dot provis risque chge exploit	32 691		926		31 765	NS
AUTRES CHARGES	267 368		224 717		42 650	18.98
65115000 Licences logiciels	148 221		124 101		24 120	19.44
65400000 Perte s/ créance irrécouvrable	116 246		102 544		13 702	13.36
65600000 Pertes sur créances et dettes	2 521		1 488		1 033	69.39
65800000 Chge diverse gestion courante	379		-3 416		3 795	111.09
Total des Charges d'exploitation	9 726 077		8 529 698		1 196 380	14.03
Résultat d'exploitation	-204 683		-31 206		-173 477	-555.90
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	195 165		35 295		159 870	452.95
76150000 Intérêts des comptes courants	195 165		35 295		159 870	452.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	258 685		13 593		245 092	NS
76800000 Intérêts DAT	258 685		13 593		245 092	NS
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			1 600 000		-1 600 000	-100.00
78650000 Repr prov risques charges			1 600 000		-1 600 000	NS
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	70 940		359 069		-288 129	-80.24
76600000 Gains de change	70 940		359 069		-288 129	-80.24
Total des Produits financiers	524 789		2 007 957		-1 483 167	-73.86
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	24 797		33 014		-8 216	-24.89
66110000 Intérêts des emprunts bpda			8 458		-8 458	NS
66114000 Intérêts pge bp	9 242		6 674		2 569	38.49
66115000 Intérêts pge sg	7 771		8 876		-1 105	-12.45
66116000 Intérêts sur emprunt bpi			9 006		-9 006	NS
66150000 Intérêts des comptes courants	7 784				7 784	
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	150 688		126 374		24 314	19.24
66600000 Pertes de change	150 688		126 374		24 314	19.24
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			23 471		-23 471	-100.00
66710000 Charge nette / cession jetons			23 471		-23 471	NS
Total des Charges financières	175 486		182 859		-7 373	-4.03
Résultat financier	349 304		1 825 098		-1 475 794	-80.86
Résultat courant avant impôts	144 620		1 793 891		-1 649 271	-91.94
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			46 993		-46 993	-100.00
77180000 Autres produits exceptionnels			46 993		-46 993	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 975		767		1 208	157.50
77520000 Pdts cession immob corporelles	1 975		767		1 208	157.50
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			47 000		-47 000	-100.00
78750000 Repr prov risque charges excep			47 000		-47 000	NS
Total des Produits exceptionnels	1 975		94 760		-92 785	-97.92
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 607		5 000		-3 393	-67.86
67120000 Pénalité, amende fisc.pénalité	1 607				1 607	
67180000 Autres charges exceptionnelle			5 000		-5 000	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 431		767		5 665	739.07
67500000 Valeur compta élt actif cédé	6 431		767		5 665	739.07
Total des Charges exceptionnelles	8 039		5 767		2 272	39.40
Résultat exceptionnel	-6 064		88 993		-95 057	-106.81

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
IMPOTS SUR LES BENEFICES	-542 023	-486 126	-55 897	-11.50
69900000 Crédit d'impôt recherche	-542 023	-486 126	-55 897	-11.50
Total des produits	10 048 158	10 601 208	-553 050	-5.22
Total des charges	9 367 579	8 232 197	1 135 381	13.79
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	680 580	2 369 011	-1 688 431	-71.27

BONITASOFT
Société par actions simplifiée au capital de 170.871,25 euros
Siège social : 1 place Paul Verlaine - 92100 Boulogne-Billancourt
512 854 514 RCS NANTERRE
(la « **Société** »)

TEXTE DE LA TROISIEME DECISION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023 ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE PAR
DECISIONS EN DATE DU 14 JUIN 2024

DEUXIEME DECISION
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associée Unique approuve l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 proposée par le Président, à savoir :

- Bénéfice net comptable **680.580 euros**
- versement de dividendes à la société BonitaCo, associée unique d'un montant de 500.000 euros,
- le solde, soit la somme de **180.580 euros** serait affecté au poste « **Report à nouveau** » du Bilan, dont le solde est d'un montant bénéficiaire de 6.088.631 euros.
lequel s'élèverait, après cette affectation
à un montant positif de **6.269.211 euros.**

L'Associé Unique prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le montant des dividendes versés au titre des trois (3) exercices précédents s'établit comme suit :

EXERCICES	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
DIVIDENDES	1.500.000 €	-	-
Eligible à la réfaction de 40 %	-	-	-
Non éligible à la réfaction de 40 %	1.500.000 €	-	-

Cette décision est adoptée.

* *
*

Pour extrait certifié conforme à l'original

DocuSigned by:
Charles Souillard
D1D0B53B9B80420...

LE PRESIDENT
BONITACO
Représentée par Monsieur Charles SOUILLARD

BONITASOFT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

BONITASOFT

Société par actions simplifiée unipersonnelle

Mazars Gourgue

Société par actions simplifiée de commissariat aux comptes

Capital de 256 114,35 euros - RCS Grenoble 334 213 790

RCS : NANTERRE 512 854 514

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique de la société BONITASOFT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BONITASOFT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes

qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les produits constatés d'avance, dont le montant figurant au 31 décembre 2023 s'établit à 6 737 K€, concernent la reconnaissance du chiffre d'affaires. Ils sont évalués selon les modalités décrites en notes de l'annexe « Informations générales complémentaires – Reconnaissance des revenus ».

Dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations données dans l'annexe, et nous nous sommes assurés de la correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

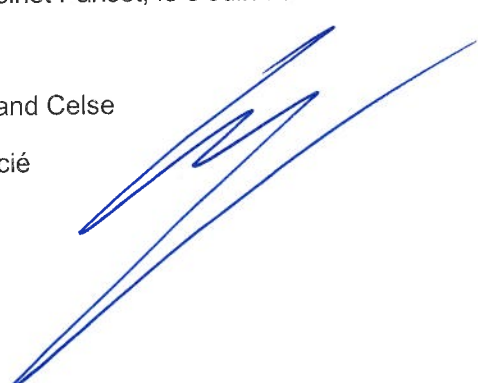
Le Commissaire aux comptes

Mazars Gourgue

Seyssinet Pariset, le 5 Juin 2024

Bertrand Celse

Associé



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	28 403	28 403			
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	256 991	169 601	87 390	86 972	418 0.48
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	1	1			
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	67 615		67 615	67 608	7 0.01
	Total II	353 010	198 005	155 005	154 580	425 0.27
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	6 500		6 500	19 807	-13 307 -67.18
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	3 477 537	178 824	3 298 712	2 050 337	1 248 376 60.89
	Autres créances	6 880 786	942 733	5 938 053	7 642 513	-1 704 460 -22.30
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	9 463 795		9 463 795	9 504 808	-41 013 -0.43
	Charges constatées d'avance (3)	188 940		188 940	175 764	13 176 7.50
	Total III	20 017 558	1 121 557	18 896 000	19 393 229	-497 229 -2.56
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)	32 691		32 691	926	31 765 NS
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		20 403 259	1 319 563	19 083 697	19 548 736	-465 039 -2.38

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

67 615

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 170 871) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	170 871		170 871			
	Réserves						
	Réserve légale	17 087		17 087			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	6 088 631		5 219 621		869 011	16.65
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	680 580		2 369 011		-1 688 431	-71.27
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	6 957 169		7 776 590		-819 420	-10.54
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	32 691		926		31 765	NS
	Total III	32 691		926		31 765	NS
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 111 832		1 559 019		-447 187	-28.68
	Concours bancaires courants	53				53	
	Emprunts et dettes financières diverses	573 395				573 395	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 709		12 519		-6 810	-54.40
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	474 552		244 906		229 646	93.77
	Dettes fiscales et sociales	1 685 513		1 295 319		390 194	30.12
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 688		4 135		553	13.37
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	6 736 941		6 941 464		-204 523	-2.95
	Total IV	10 592 684		10 057 362		535 321	5.32
	Ecart de conversion passif (V)	1 501 153		1 713 858		-212 705	-12.41
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		19 083 697		19 548 736		-465 039	-2.38

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

-34 414 459 8 945 530

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 578 370	2 668 182	9 246 552	8 243 712	1 002 840	12.16
Chiffre d'affaires NET	6 578 370	2 668 182	9 246 552	8 243 712	1 002 840	12.16
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			22 000		22 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			211 959	246 303	-34 345	-13.94
Autres produits			40 884	8 476	32 408	382.33
Total des Produits d'exploitation (I)			9 521 394	8 498 491	1 022 903	12.04
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 295 343	1 887 683	407 661	21.60
Impôts, taxes et versements assimilés			216 730	453 592	-236 862	-52.22
Salaires et traitements			4 751 886	4 013 369	738 517	18.40
Charges sociales			2 054 460	1 822 880	231 580	12.70
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			44 561	34 072	10 489	30.78
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			63 040	92 459	-29 420	-31.82
Dotations aux provisions			32 691	926	31 765	NS
Autres charges			267 368	224 717	42 650	18.98
Total des Charges d'exploitation (II)			9 726 077	8 529 698	1 196 380	14.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-204 683	-31 206	-173 477	-555.90
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	195 165	35 295	159 870	452.95
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	258 685	13 593	245 092	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		1 600 000	-1 600 000	-100.00
Différences positives de change	70 940	359 069	-288 129	-80.24
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	524 789	2 007 957	-1 483 167	-73.86
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	24 797	33 014	-8 216	-24.89
Différences négatives de change	150 688	126 374	24 314	19.24
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		23 471	-23 471	-100.00
Total VI	175 486	182 859	-7 373	-4.03
2. Résultat financier (V-VI)	349 304	1 825 098	-1 475 794	-80.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	144 620	1 793 891	-1 649 271	-91.94
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		46 993	-46 993	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 975	767	1 208	157.50
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		47 000	-47 000	-100.00
Total VII	1 975	94 760	-92 785	-97.92
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 607	5 000	-3 393	-67.86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 431	767	5 665	739.07
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	8 039	5 767	2 272	39.40
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-6 064	88 993	-95 057	-106.81
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-542 023	-486 126	-55 897	-11.50
Total des produits (I+III+V+VII)	10 048 158	10 601 208	-553 050	-5.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 367 579	8 232 197	1 135 381	13.79
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	680 580	2 369 011	-1 688 431	-71.27

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

B2A

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 083 696.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 246 551.65 Euros et dégageant un bénéfice de 680 579.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**Intégration fiscale :**

Bonitasoft est membre d'un groupe d'intégration fiscale constitué le 1er janvier 2023 et dont la Société Mère est BonitaCo.

La convention d'intégration fiscale prévoit que la Société Mère prend en charge l'impôt dû sur le résultat d'ensemble et obtient en contrepartie une créance sur les filiales égale à l'impôt qui serait dû par les filiales si elles n'étaient pas membre du Groupe.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires**Les frais de recherche et développement :**

La société Bonitasoft n'a pas immobilisé les frais de recherche et développement. Ces dépenses figurent dans les charges de l'exercice.

Crédit Impôt Recherche :

La société bénéficie à hauteur de 542 K€ d'un crédit d'impôt recherche pour l'année 2023.

Reconnaissance des revenus :

Les revenus sont constitués principalement de la vente de services, objet de l'activité de la société. Ils sont reconnus lors de la délivrance du service et constatés prorata temporis selon la périodicité des contrats. La part afférente aux exercices ultérieurs est enregistrée en produits constatés d'avances.

Au 31/12/2023, les produits constatés d'avance s'élèvent à 6 737 K€.

La société applique la méthode de l'avancement de chacune des prestations définies contractuellement.

Au 31/12/2023, 23 K€ de facture à établir ont été constatés.

Dépréciation du compte courant de la filiale Bonitasoft USA, Inc :

Au 31/12/2023, la société a procédé à une évaluation des flux de trésorerie prévisibles générés par sa filiale Bonitasoft USA, Inc sur la base d'un business plan à 4 ans couvrant la période 2022-2026. Il en ressort la génération de flux de trésorerie positifs à hauteur de 7.4 M€.

La provision pour dépréciation du compte courant Bonitasoft US n'a pas été modifiée cette année.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	28 403	
Installations générales agencements aménagements divers	52 419		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	167 592		51 410
	TOTAL	220 012	51 410
Autres participations	1		
Prêts, autres immobilisations financières	67 608		7
	TOTAL	67 609	7
	TOTAL GENERAL	316 023	51 417

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		28 403	28 403
Installations générales agencements aménagements divers			52 419	52 419
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 431	204 572	204 572
	TOTAL	14 431	256 991	256 991
Autres participations			1	1
Prêts, autres immobilisations financières			67 615	67 615
	TOTAL		67 616	67 616
	TOTAL GENERAL	14 431	353 010	353 010

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	28 403			28 403
Installations générales agencements aménagements divers		47 598	546		48 144
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		85 442	44 015	7 999	121 458
	TOTAL	133 040	44 561	7 999	169 602
	TOTAL GENERAL	161 443	44 561	7 999	198 005
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	546				
Matériel de bureau informatique mobilier	44 015				
	TOTAL	44 561			
	TOTAL GENERAL	44 561			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	926	32 691	926		32 691
TOTAL	926	32 691	926		32 691

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	1				1
Sur comptes clients	324 490	63 040	208 705		178 824
Autres provisions pour dépréciation	942 733				942 733
TOTAL	1 267 224	63 040	208 705		1 121 558
TOTAL GENERAL	1 268 150	95 731	209 631		1 154 249
Dont dotations et reprises d'exploitation		95 731	209 632		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	67 615	0	67 615
Clients douteux ou litigieux	251 570	251 570	
Autres créances clients	3 225 967	3 225 967	
Personnel et comptes rattachés	854	854	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 507	68 507	
Groupe et associés	6 808 612	6 808 612	
Débiteurs divers	2 813	2 813	
Charges constatées d'avance	188 940	188 940	
TOTAL	10 614 878	10 547 263	67 615

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	53	53		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 111 832	450 124	661 708	
Fournisseurs et comptes rattachés	474 552	474 552		
Personnel et comptes rattachés	712 084	712 084		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	544 675	544 675		
Taxe sur la valeur ajoutée	354 444	354 444		
Autres impôts taxes et assimilés	74 310	74 310		
Groupe et associés	573 395	573 395		
Autres dettes	10 016	10 016		
Produits constatés d'avance	6 736 941	6 736 941		
TOTAL	10 592 302	9 930 594	661 708	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	447 187			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	0.0100	17087125			17087125

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	28 403	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	23 631
Autres créances	1 603
Disponibilités	122 822
Total	148 056

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 495
Dettes fiscales et sociales	1 052 098
Total	1 367 593

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	188 940
Total	188 940
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	6 082 911
Produits financiers	654 030
Total	6 736 941

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Immobilisations financières				5 328
Créances	32 127			1 495 824
Dettes d'exploitation	564			
Total	32 691			1 501 152

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

L'effectif moyen s'élève à 65 salariés au 31 décembre 2023.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles****Engagements financiers**Engagements donnésEngagements reçus

NEANT

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Indemnité de départ à la retraite : le montant au 31 décembre 2023 s'élève à 251 778.57 euros (charges comprises)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Son évaluation a été effectuée avec les paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 3.20 %
- Le départ intervient à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite : entre 60 et 67 ans.
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Méthode de calcul rétrospective prorata temporis
- Taux de rotation : faible pour les cadres, faible pour les non cadres
- Taux de charges sociales : 44 % .

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS BONITASOFT
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Page : 9

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - BONITASOFT USA INC - Participations détenues entre 10 et 50 %			100.00			6 079 208		1 737 779	1 112 382		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits cessions d'éléments d'actifs	1 975	77520000
- Autres produits exceptionnels		
Total	1 975	
Charges exceptionnelles		
- Autres charges exceptionnelles	1 607	67120000
- VNC éléments actifs cédés	6 431	67500000
Total	8 038	